

Marina á 1959 ApS

Havnepladsen 3

4673 Røddvig Stevns

CVR-nr. 32946135

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2019

Michal Gustafson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Marina á 1959 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Marina á 1959 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødvig Stevns, den 8. februar 2019

Direktion

Michal Gustafson
Direktør

Marina á 1959 ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Marina á 1959 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Marina á 1959 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 8. februar 2019

Revisorerne Bastian og Krause

Registrerede revisorer ApS

CVR-nr. 27335616

Sannah Krause

Registreret revisor

mne2551

Marina á 1959 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Marina á 1959 ApS Havnepladsen 3 4673 Rødvig Stevns
CVR-nr.	32946135
Stiftelsesdato	3. juni 2010
Hjemsted	Stevns
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Michal Gustafson, Direktør
Revisor	Revisorerne Bastian og Krause Registrerede revisorer ApS Guldborgvej 8 st. tv. 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 27335616

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i restaurationsdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 2.543.502, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 6.242.849, og en egenkapital på kr. 3.118.979.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Marina á 1959 ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Der afskrives ikke på grunde

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger:	30 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller

Anvendt regnskabspraksis

afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatte over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.888.034	3.027.629
Personaleomkostninger	1	-914.722	-895.106
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-129.631	-77.844
Driftsresultat		2.843.681	2.054.679
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		104.129	100.886
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		24.027	0
Andre finansielle indtægter	2	13.959	10.170
Nedskrivning af finansielle aktiver		-50.000	0
Finansielle omkostninger	3	-70.606	-46.129
Resultat før skat		2.865.190	2.119.606
Skat af årets resultat		-321.688	-198.448
Årets resultat		2.543.502	1.921.158
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		350.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.100	-1.320
Overført resultat		693.783	600.242
Resultatdisponering		1.044.883	698.922

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.671.765	1.710.372
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		325.847	317.937
Materielle anlægsaktiver		1.997.612	2.028.309
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1.112.784	1.111.685
Andre tilgodehavender		90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver		1.202.784	1.201.685
Anlægsaktiver		3.200.396	3.229.994
Råvarer og hjælpematerialer		127.500	119.600
Varebeholdninger	5	127.500	119.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.458	29.323
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.426.757	0
Andre tilgodehavender		161.690	179.036
Periodeafgrænsningsposter		201.072	172.826
Tilgodehavender		2.823.977	381.185
Likvide beholdninger		90.976	337.413
Omsætningsaktiver		3.042.453	838.198
Aktiver		6.242.849	4.068.192

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	47.479	46.379
Overført resultat	8	2.641.500	1.947.719
Udbytte for regnskabsåret	9	350.000	100.000
Egenkapital		3.118.979	2.174.098
Hensættelser til udskudt skat	10	6.838	5.247
Hensatte forpligtelser		6.838	5.247
Gæld til realkreditinstitutter		538.965	666.745
Gæld til banker		1.023.160	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	1.562.125	666.745
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		120.638	45.584
Gæld til banker		147.280	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		230.382	289.032
Gæld til tilknyttede virksomheder		116.975	51.315
Selskabsskat		392.043	122.113
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		499.589	714.058
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		48.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.554.907	1.222.102
Gældsforpligtelser		3.117.032	1.888.847
Passiver		6.242.849	4.068.192
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

	2017/18	2016/17		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	887.193	838.909		
Andre omkostninger til social sikring	26.109	26.109		
Andre personaleomkostninger	1.420	30.088		
	914.722	895.106		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4		
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	13.959	10.170		
	13.959	10.170		
3. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	3.300	1.424		
Andre finansielle omkostninger	67.306	44.705		
	70.606	46.129		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
Maribo Mad ApS er stiftet 8/6 2018 med første regnskabsperiode 8/6 2018 - 30/9 2019.				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Thai Invest ApS	Rødvig Stevns	100,00	1.112.783	81.098
Maribo Mad ApS	Rødvig Stevns	100,00	0	0
			1.112.783	81.098
5. Varebeholdninger				
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>				
Råvarer og hjælpematerialer			127.500	119.600
Varebeholdninger i alt			127.500	119.600
6. Virksomhedskapital				
Saldo primo			80.000	80.000
Saldo ultimo			80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Saldo primo			46.379	47.699
Årets tilgang			1.100	-1.320
Saldo ultimo			47.479	46.379

Noter

	2017/18	2016/17	
8. Overført resultat			
Saldo primo	1.947.717	1.347.477	
Årets tilgang	693.783	600.242	
Saldo ultimo	2.641.500	1.947.719	
9. Udbytte for regnskabsåret			
Saldo primo	100.000	100.000	
Årets tilgang	350.000	100.000	
Årets afgang	-100.000	-100.000	
Saldo ultimo	350.000	100.000	
10. Hensættelser til udskudt skat, specificeret			
Udskudt skat	6.838	5.247	
Saldo ultimo	6.838	5.247	
Udskudt skat vedrører:			
Materielle anlægsaktiver	6.838	5.247	
	6.838	5.247	
11. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	538.965	47.698	444.809
Gæld til banker	1.023.160	72.940	652.853
	1.562.125	120.638	1.097.662

12. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en restværdi på kr. 160.230.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

I ejendommen matr. nr. 0022is Rødvig Stevns er tinglyst realkreditlån kr. 770.000 og ejerpantebrev kr. 600.000 til kreditinstitut.

I ejendommen matr. nr. 0005k Store Heddinge er tinglyst realkreditlån kr. 350.000.